Zahlen 2022

Stiftung Schloss Regensberg

Schule Wohnen Berufsintegration Therapie

STIFTUNG
SCHLOSS
REGENSBERG

Fotos: Gion Pfander

140. Jahresrechnung

per 31. Dezember 2022

ERLÄUTERUNGEN

Die konsolidierte Jahresrechnung umfasst die Stiftung Schloss Regensberg sowie die ZUKUNFT Förderstiftung für Kinder und Jugendliche der Stiftung Schloss Regensberg. Auf den 1. Januar 2022 wurden das neue KJG (Kinder- und Jugendheimgesetz), die Änderungen des VSG (Volksschulgesetz) sowie die dazugehörigen Verordnungen (u. a. die Verordnung über die Finanzierung von Sonderschulen) in Kraft gesetzt.

Gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz erfolgt die Abgeltung der erbrachten Leistungen im **Internatsbereich** nach wie vor kostendeckend nach anrechenbarem Aufwand (Defizitmethode). Trotz tieferer Belegung im Internatsbereich liegt der KJG-Staatsbeitrag unter dem für das Kalenderjahr 2022 budgetierten Staatsbeitrag. Die Unterschreitung des Staatsbeitrags ist insbesondere auf eine Unterschreitung des budgetierten Personalaufwands zurückzuführen.

Im Bereich der **Sonderschulung** wurden Grundlagen geschaffen, um mit den Trägerschaften der Sonderschulen Leistungsvereinbarungen abzuschliessen und die Finanzierung der Sonderschulung neu zu regeln. Das bisherige Finanzierungssystem (Defizitmethode) wurde mit Änderung des VSG und Inkrafttreten der Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulen durch Leistungspauschalen abgelöst. Neu richtet das Volksschulamt den Sonderschulen für jeden belegten Platz eine Pauschale für die anrechenbaren Personal- und Sachkosten und – unabhängig von der Auslastung – einen festen Anteil für die anrechenbaren Immobilienkosten aus. Aufgrund der etwas tieferen Belegung der Sonderschulplätze (IST-Belegung 90 % vs. SOLL-Belegung 95 %) fällt der Staatsbeitrag an die Sonderschulung tiefer aus als budgetiert, was wiederum zu einem Defizit im Bereich der Sonderschulung von CHF 199 673 führt. Aufgrund der aktuellen und für das Schuljahr 2023/2024 prognostizierten Belegung (98 %) wird im Rechnungsjahr 2023 mit einem Ertragsüberschuss gerechnet.

Die Finanzierung der **Berufsintegration** (Wohnangebote, Ausbildungsplätze und Coachingangebote) erfolgt durch die IV (Invalidenversicherung) und wird ebenfalls nach der Pauschalmethode abgegolten. Das Ergebnis ist stark von der Belegung abhängig. Leider konnten nicht alle Ausbildungsplätze besetzt werden, so dass für das Rechnungsjahr 2022 ein Verlust von CHF 65 809 resultiert. Aufgrund des IV-Defizits beläuft sich der IV-Schwankungsfonds per 31.12.2022 auf CHF 63 815.

Aus den **betriebsfremden Immobilien** resultiert im Rechnungsjahr 2022 ein Gewinn von CHF 129 298. Der erzielte Gewinn wird – analog zu den Vorjahren – dem Unterhaltsfonds für «betriebsfremde Liegenschaften» zugeführt. Die Äufnung des Unterhaltsfonds erlaubt es der Stiftung Schloss Regensberg, zukünftig bevorstehende Investitionen zu tätigen.

Das Jahr 2022 war für den landwirtschaftlichen Betrieb **Loohof** geprägt von Umstellungen. Im Rahmen des neuen KJG sowie der Änderungen im VSG und der Verordnung über die Finanzierung der Sonderschulung, verfügt die Landwirtschaft über keine kantonale Beitragsberechtigung mehr. Hohe Fluktuation, nicht planbare Aufwände sowie tiefere Verkaufserträge führen im Jahr 2022 zu einem Verlust von CHF 273 372.

Sehr erfreulich sind hingegen die hohen **Spendeneinnahmen**, welche die ZUKUNFT Förderstiftung im Kalenderjahr 2022 verzeichnen konnte. Die Einnahmen aus zweckgebundenen Spenden beträgt CHF 13 500, das Ergebnis der ZUKUNFT Förderstiftung beläuft sich auf CHF 498 535 und entspricht dem «konsolidierten Jahresergebnis nach Zuweisung an das zweckgebundene Fondskapital».

Hermann Schellenberg
Leiter Finanzen

Konsolidierte Betriebsrechnung

per 31. Dezember 2022

BETRIEBSERTRAG	2022	2021
Erhaltene Zuwendungen ohne Zweckbindung	509 904	139 603
Erhaltene Zuwendungen mit Zweckbindung	13 500	3 400
Erträge aus Sonderschulung (Kanton Zürich)	0	4 861 000
Betriebsbeitrag Kanton Zürich	7 533 207	2 343 866
Erträge aus Sonderschulung (ausserkantonal)	761 046	1 184 435
Erträge aus Berufsausbildung und -integration	1 200 857	1 443 208
Erträge aus landwirtschaftlicher Produktion	0	266 213
Erträge aus anderen Leistungen	141 546	146 075
Total Betriebsertrag	**10 160 059**	**10 387 800**

BETRIEBSAUFWAND		
Entrichtete Zuwendungen (allgemein)	99 193	22 104
Entrichtete Zuwendungen (zweckgebunden)	0	0
Personalaufwand	8 447 059	8 430 116
Honorar für Spendenverwaltung	0	0
Medizin, Lebensmittel und Haushalt	389 709	429 539
Unterhaltsaufwand	329 309	586 010
Aufwand für Anlagenutzung	50 016	127 398
Energie und Wasser	99 799	112 503
Schulung und Ausbildung	116 758	91 356
Verwaltungsaufwand	217 185	245 223
Material- und Produktionsaufwand	21 698	134 925
übriger Sachaufwand	212 526	158 207
Abschreibungen	145 338	166 163
Total Betriebsaufwand	**10 128 591**	**10 503 545**

	2022	2021
Betriebsergebnis	**31 469**	**–115 745**
Finanzertrag	8 751	8 903
Finanzaufwand	10 956	8 172
Ordentliches Ergebnis	**29 264**	**–115 015**
Ausserordentlicher Ertrag	581 781	397 292
Ausserordentlicher Aufwand	723 355	165 906
Jahresergebnis vor Veränderung des Fondskapitals	**–112 311**	**116 372**
Zuweisung zweckgebundene Fondskonti	102 097	186 281
Entnahme zugunsten Loohof	273 372	0
Verwendung der zweckgebundenen Fondskonti	0	22 104
Entnahme aus Schwankungsfonds VSA	199 673	0
Entnahme aus Schwankungsfonds IV	65 809	–20 549
Jahresergebnis vor Zuweisung an zweckgebundenes Fondskapital	**528 640**	**304 208**
Entnahme Freie Fonds	99 193	0
Zuweisung Unterhaltsfonds «betriebsfremde Immobilien»	–129 298	–181 386
Jahresergebnis nach Zuweisung an zweckgebundenes Fondskapital	**498 535**	**122 823**

Konsolidierte Bilanz

per 31. Dezember 2022

AKTIVEN	2022	2021
Flüssige Mittel	7 866 246	6 492 045
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	269 309	1 097 726
Sonstige kurzfristige Forderungen	84 664	153 530
Vorräte	37 586	33 961
Aktive Rechnungsabgrenzungen	52 349	447 424
Umlaufvermögen	**8 310 154**	**8 224 687**
Grundstücke	1 365 000	1 365 000
Immobile Sachanlagen	1 449 803	1 596 760
Anlagen im Bau	955 671	605 633
Mobile Sachanlagen	82 328	101 823
Fahrzeuge	37 750	49 912
Informatik, Kommunikation und Lizenzen	44 532	85 349
Finanzanlagen	1 617 413	1 072 827
Anlagevermögen	**5 552 496**	**4 877 305**
Aktiven	**13 862 650**	**13 101 992**

PASSIVEN	2022	2021
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	281 049	267 402
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	78 557	66 799
Passive Rechnungsabgrenzungen	986 186	249 200
Akontozahlungen	0	18 290
Rückstellungen	81 894	53 894
Kurzfristige Verbindlichkeiten	**1 427 686**	**655 585**
Schwankungsfonds IV	–135 859	129 623
Unterhaltsfonds Turm	90 720	90 720
Zweckgebundene Spenden	15 365	16 619
Langfristige Verbindlichkeiten und Fondskapital	**–29 774**	**236 962**
Fremdkapital	**1 397 912**	**892 547**
Stiftungsvermögen	0	0
Freiwillige Gewinnreserven	9 370 107	9 619 824
Gebundenes Kapital	2 596 096	2 466 798
Jahresergebnis	498 535	122 823
Organisationskapital	**12 464 737**	**12 209 444**
Passiven	**13 862 650**	**13 101 992**

Revisionsbericht

per 31. Dezember 2022

Als Revisionsstelle haben wir die konsolidierte Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang) der Stiftung Schloss Regensberg für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht dem schweizerischen Gesetz und der Urkunde entsprechen.

GENEHMIGUNG DES STIFTUNGSRATS

Die Jahresrechnung 2022 der Stiftung Schloss Regensberg wurde an der Sitzung vom 8. Juni 2023 genehmigt.

H. Zumstein, Buchhaltungs- und Revisions AG
René Erni, Zugelassener Revisionsexperte; Leitender Revisor

Belegung

per 31. Dezember 2022

BELEGUNGSSTATISTIK	Angebot gemäss Rahmenkonzepten	2022	2021
Sonderschule	62	55	56
Betreutes/Begleitetes Wohnen (KJG) (Anzahl Klient:innen)	52	46,1	44
Betreutes/Begleitetes Wohnen (IV/NIV) (Anzahl Klient:innen)	12	10,9	14
Berufliche Ausbildung (Anzahl Klient:innen)	6	5,3	5,9
Coaching (in Stunden)	1000	1183	854

Stiftung Schloss Regensberg

Oberburg 22
8158 Regensberg
T 043 422 10 20
info@schlossregensberg.ch
www.schlossregensberg.ch